



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Katowicach

LKA.410.009.08.2016
P/16/067

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Delegatura w Katowicach
ul. Powstańców 29, 40-039 Katowice
T +48 32 784 42 00, F +48 32 784 42 30
lka@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli P/16/067 – Opieka nad osobami chorymi na chorobę Alzheimera oraz wsparcie dla ich rodzin.

Jednostka przeprowadzająca kontrolę Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach

Kontroler Marian Dłucik, główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli Nr LKA/72/2016 z dnia 16 czerwca 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 1)

Jednostka kontrolowana Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach¹, ul. Jagiellońska 25, 40-032 Katowice.

Kierownik jednostki kontrolowanej Jarosław Wieczorek, Wojewoda Śląski². W okresie od 29 listopada 2007 r. do 8 grudnia 2015 r. stanowisko Wojewody Śląskiego pełnili: Zygmunt Łukaszczyk³ i Piotr Litwa⁴.

(dowód: akta kontroli str. 2-4)

II. Ocena kontrolowanej działalności

Ocena ogólna

W latach 2014-2015 Wojewoda prawidłowo prowadził rejestr placówek zapewniających całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku, prowadzonych na podstawie przepisów o działalności gospodarczej. Dane zawarte w rejestrze były aktualizowane na bieżąco i odpowiadały informacjom ujętym w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (CEIDG)⁵ oraz Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS)⁶. Zadania związane z wydawaniem i cofaniem zezwoleń na wykonywanie działalności gospodarczej w zakresie prowadzenia placówki zapewniającej całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku, realizowane było zgodnie z wymogami określonymi w art. 67 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej⁷ oraz w rozporządzeniu Ministra Polityki Społecznej z dnia 28 kwietnia 2005 r. w sprawie wydawania i cofania zezwoleń na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie prowadzenia placówki zapewniającej całodobową opiekę⁸.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowość polegającą na tym, że podległe Wojewodzie służby nie przeprowadzały kontroli kompleksowych placówek zapewniających całodobową opiekę osobom przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku z częstotliwością, określoną w § 5 ust. 2 rozporządzenia Ministra Polityki Społecznej z dnia 23 marca 2005 r. w sprawie nadzoru i kontroli w pomocy społecznej⁹. W analizowanym okresie wykonano tylko cztery takie kontrole, podczas gdy wymagany minimalny okres trzyletni upłynął w odniesieniu do

¹ Zwany dalej Urzędem Wojewódzkim lub Urzędem.

² Zwany dalej Wojewodą.

³ Od 29 listopada 2007 r. do 11 marca 2014 r.

⁴ Od 12 marca 2014 r. do 8 grudnia 2015 r.

⁵ www.ceidg.gov.pl,

⁶ www.ems.ms.gov.pl/krs/wyszukiwaniepodmiotu,

⁷ Dz. U. z 2016 r. poz. 930, zwanej dalej „ustawą o pomocy społecznej”,

⁸ Dz. U. Nr 86, poz. 739, zwane dalej „rozporządzeniem MPS w sprawie zezwoleń”,

⁹ Dz. U. Nr 61, poz. 543 ze zm., zwane dalej „rozporządzeniem w sprawie nadzoru i kontroli”,

12 placówek w 2014 r. i 11 placówek w 2015 r. W ocenie NIK, tak niska liczba przeprowadzonych kontroli kompleksowych - w stosunku do minimalnych wymogów wynikających z przepisów - może negatywnie wpływać na jakość opieki sprawowanej nad pensjonariuszami takich placówek, a tym samym na bezpieczeństwo tych osób.

Pracownicy Oddziału do Spraw Nadzoru nad Placówkami Pomocy Społecznej i Pieczy Zastępczej reagowali na skargi i inne sygnały dotyczące funkcjonowania placówek nieposiadających zezwoleń na ich prowadzenie. Każdorazowo¹⁰ przeprowadzano w takich przypadkach kontrolne doraźne, a w przypadku potwierdzenia faktu braku stosownego zezwolenia, na placówki nakładano kary pieniężne, zgodnie z art. 130 ust. 2 i 4 ustawy o pomocy społecznej.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Prawidłowość prowadzenia rejestru placówek zapewniających całodobową opiekę osobom przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku, prowadzonych na podstawie przepisów o działalności gospodarczej

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z art. 22 pkt 4 ustawy o pomocy społecznej, do zadań Wojewody należy m.in.: prowadzenie rejestru placówek zapewniających całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku, prowadzonym na podstawie przepisów o działalności gospodarczej. Stosownie do postanowień regulaminu organizacyjnego Urzędu¹¹, zadania z zakresu pomocy społecznej należały do kompetencji Wydziału Polityki Społecznej¹².

(dowód: akta kontroli str. 5-23)

1.1. W 2014 r. na terenie województwa śląskiego zarejestrowanych było 56 placówek, które w ramach prowadzonej działalności gospodarczej zapewniały całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku. Na koniec 2015 r. funkcjonowały i zarejestrowane były 64 takie placówki.

(dowód: akta kontroli str. 24-32)

1.2. Prowadzone przez WPS *Księgi Rejestrowe placówek zapewniających całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku, w tym prowadzonych na podstawie przepisów o działalności gospodarczej*, zawierały m.in. następujące dane: numer kolejny wpisu, datę wpisu, pełną i skróconą nazwę placówki, siedzibę placówki z danymi teleadresowymi, imię i nazwisko dyrektora placówki, typ placówki według przeznaczenia, organ lub inny podmiot, który utworzył placówkę oraz organ i podmiot sprawujący nadzór nad placówką i - w uwagach - liczbę miejsc dla osób objętych opieką.

(dowód: akta kontroli str. 33-34)

1.3. Dane zawarte w rejestrze nie pozwalały na identyfikację placówek, w których przebywały osoby chore na chorobę Alzheimera. Rejestr zawierał ogólne dane o placówce i rodzaju jej działalności, bez wyszczególnienia specyfiki chorobowej pacjentów.

Według danych zebranych przez WPS na potrzeby kontroli NIK:

¹⁰ W latach 2014-2015 były 22 takie przypadki, z czego 13 w 2014 r. oraz dziewięć w 2015 r.

¹¹ § 74 Regulaminu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 142/15 Wojewody Śląskiego z dnia 29 kwietnia 2015 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach.

¹² Zwany dalej WPS

- na koniec 2014 r. w 42 spośród 63 zarejestrowanych placówek (co stanowiło 66%) przebywały 192 osoby z chorobą Alzheimera,
- na koniec 2015 r. w 49 spośród 69 zarejestrowanych placówek (co stanowiło 71%) przebywały 233 osoby z chorobą Alzheimera.

(dowód: akta kontroli str. 24-32)

1.4. Wojewoda zapewniał aktualność danych rejestru dokonując - w oparciu o wnioski składane przez podmioty zainteresowane - zmian dotyczących m.in. nazwy placówki, liczby miejsc, organu lub podmiotu, który utworzył placówkę. Realizacja wniosków o zmianę w rejestrze była dokonywana po zakończeniu postępowania administracyjnego w sprawie zmiany decyzji. Przed każdą aktualizacją rejestru dane przedstawione przez podmiot prowadzący placówkę były dokładnie analizowane i sprawdzane przez pracowników Urzędu. Zmiany w rejestrze były dokonywane na bieżąco¹³.

Analiza dokumentów potwierdziła zgodność danych w nich zawartych z danymi w CEIDG i KRS.

(dowód: akta kontroli str. 35)

2. Wydawanie i cofanie zezwoleń na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie placówek zapewniających całodobową opiekę osobom przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku (prowadzonych na podstawie przepisów o działalności gospodarczej)

Opis stanu faktycznego

2.1. Przepis art. 22 pkt 3 ustawy o pomocy społecznej stanowi, że do zadań Wojewody należy wydawanie i cofanie zezwoleń na prowadzenie placówki zapewniającej całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku prowadzonej na podstawie przepisów o działalności gospodarczej.

W 2014 r. do Wojewody złożonych zostało 19 wniosków o zezwolenie na prowadzenie placówki, z których 16 rozpatrzono pozytywnie (tj. wydano zezwolenia), zaś dwa załatwiono odmownie, a jedno cofnięto na wniosek strony.

W roku 2015 złożono 19 wniosków o zezwolenie na prowadzenie placówki, z których 7 załatwiono odmownie z uwagi na brak wymaganych dokumentów, wydano zaś 9 zezwoleń i dwa postępowania były w toku, a jedno zezwolenie cofnięto na wniosek strony.

(dowód: akta kontroli str. 36)

2.2. Badanie kontrolne w zakresie udzielania zezwoleń przez Wojewodę, przeprowadzone na próbie 10 losowo wybranych wniosków, wykazało, że postępowania w tym zakresie spełniały wymogi ustawy o pomocy społecznej i rozporządzenia MPS w sprawie zezwoleń. W trakcie tych postępowań zapewniono bowiem rozpatrywanie wyłącznie kompletnych wniosków, przeprowadzono oględziny obiektów potwierdzające spełnianie standardów określonych w art. 68 i 68a ustawy o pomocy społecznej oraz terminowo wydawano stosowne decyzje Wojewody. W badanym okresie nie wystąpiły przypadki cofnięcia zezwoleń z urzędu, natomiast w dwóch przypadkach cofnięto zezwolenia na wniosek podmiotów prowadzących:

- w 2014 r. z uwagi na wystąpienie strony z wnioskiem o wydanie zezwolenia na prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w miejscu, w którym

¹³ Ustaleń dotyczących poprawności danych rejestrowych dokonano w odniesieniu do 10 podmiotów wybranych do szczegółowego badania, tj. losowo wybranych wniosków w sprawie wydania zezwoleń na prowadzenie placówek, dokumentacji kontroli planowych i doraźnych (skargowych).

funkcjonowała placówka zapewniająca całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku,

- 2015 r. z uwagi na fakt, od momentu rejestracji w placówce nie przebywał żaden mieszkaniec.

W ww. przypadkach działano zgodnie z § 7 ust. 2 rozporządzenia MPS w sprawie zezwoleń.

(dowód: akta kontroli str.37-58)

3. Prawidłowość przeprowadzania kontroli placówek zapewniających całodobową opiekę osobom przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku, prowadzonych na podstawie przepisów o działalności gospodarczej

Opis stanu
faktycznego

Zgodnie z art. 22 pkt 10 ustawy o pomocy społecznej, do zadań Wojewody należy kontrola placówek zapewniających całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku, w tym prowadzonych na podstawie przepisów o działalności gospodarczej, w zakresie standardów usług socjalno-bytowych i przestrzegania praw tych osób.

3.1. W latach 2014-2015 inspektorzy kontroli z WPS przeprowadzili odpowiednio 19 i 17 kontroli w 15 placówkach, zapewniających całodobową opiekę osobom przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku, z czego w 2014 r. 11 kontroli doraźnych, dwie kontrole sprawdzające, pięć problemowych jedną kompleksową (planowaną), a w 2015 r. dziewięć kontroli doraźnych, dwie kontrole sprawdzające, trzy kontrole problemowe i trzy kontrole kompleksowe (nieplanowane, z czego dwie zaplanowane pierwotnie na 2014 r.). W 2014 r. kontrole te przeprowadzono w ośmiu zarejestrowanych i siedmiu niezarejestrowanych placówkach. W zarejestrowanych placówkach, dysponujących również miejscami dla osób z chorobą Alzheimera, przeprowadzono w tym roku siedem kontroli. Natomiast w roku 2015 kontrole prowadzone były w dziewięciu zarejestrowanych i sześciu niezarejestrowanych placówkach, zapewniających całodobową opiekę osobom przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku. W placówkach dysponujących miejscami również dla osób z chorobą Alzheimera, przeprowadzono w tym roku 10 kontroli.

(dowód: akta kontroli str. 24-32, 59, 111-113, 119)

3.2. W latach 2014 i 2015 do WPS wpłynęło 11 informacji, sygnałów dotyczących nieprawidłowości w funkcjonowaniu placówek posiadających zezwolenie na ich prowadzenie oraz 10 informacji i sygnałów dotyczących funkcjonowania placówek nieposiadających zezwolenia. Na podstawie przedmiotowych zgłoszeń, pochodzących od osób fizycznych oraz innych instytucji (gminnych ośrodków pomocy społecznej z terenu województwa śląskiego oraz Państwowej Inspekcji Pracy w Katowicach), wszczęte były kontrole doraźne (szczegółowe ustalenia w tym zakresie opisano w pkt 3.4 niniejszego wystąpienia pokontrolnego).

(dowód: akta kontroli str. 60-110)

3.3. W latach 2014–2015 inspektorzy WPS przeprowadzili cztery kontrole kompleksowe zarejestrowanych placówek, podczas gdy - zgodnie z częstotliwością wskazaną w § 5 ust. 2 rozporządzenia w sprawie nadzoru i kontroli - kontroli takich powinno być 23, z tego 12 w 2014 r. i 11 w 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 111-113)

3.4. Podstawą kontroli doraźnych były informacje, które wpłynęły do WPS od osób fizycznych, gminnych ośrodków pomocy społecznej z terenu województwa śląskiego oraz Państwowej Inspekcji Pracy w Katowicach. Przedmiotem tych kontroli było

ustalenie, czy pod wskazanym przez informującego adresem funkcjonuje placówka prowadząca działalność bez wymaganego zezwolenia¹⁴.

Na przeprowadzenie jednej kontroli doraźnej przeznaczano od dwóch do trzech dni, które były w całości poświęcone na dokonanie czynności sprawdzających w kontrolowanej jednostce. Ustaleń kontrolnych, w tym dotyczących warunków panujących w kontrolowanych obiektach, dokonywano w oparciu m.in. o wizytacje (ogłędziny) i odnotowywano je w protokołach pokontrolnych. W stosunku do podmiotów prowadzących placówki bez zezwolenia wszczynane były postępowania administracyjne w sprawie nałożenia kary pieniężnej, zgodnie z art. 130 ust. 2 i 4 ustawy o pomocy społecznej. W wyniku podjętych działań nałożono kary pieniężne na pięć podmiotów prowadzących placówki bez zezwolenia, w kwotach po: 10.000 zł (jeden podmiot), 20.000 zł (trzy podmioty) i 40.000 zł (dwa podmioty). W przypadku podmiotów, które zostały ukarane kwotą 40.000 zł, była to kolejna kara nałożona w związku z niezaprzeszaniem działalności. W stosunku do wszystkich podmiotów toczyły się postępowania egzekucyjne prowadzone przez urzędy skarbowe i do dnia 4 lipca 2016 r. cztery podmioty przekazały na konto Urzędu należności finansowe z tytułu kar w kwocie 111,7 tys. zł i prowadzone jest dalsze postępowanie egzekucyjne. Natomiast dwa podmioty zaprzestały prowadzenia placówek opiekuńczych, co potwierdziły przeprowadzone kontrole doraźne i wobec jednego z nich trwa postępowanie egzekucyjne a w przypadku drugiego kara została uchylona na mocy decyzji Wojewody.

(dowód: akta kontroli str. 111-113)

NIK zauważa, że dla skutecznego eliminowania z rynku usług społecznych podmiotów prowadzących placówki opiekuńcze bez wymaganego zezwolenia konieczne jest zintensyfikowanie działań kontrolnych podejmowanych wobec nich.

Karami pieniężnymi w wysokości 6,0 tys. zł za niezrealizowanie zaleceń pokontrolnych ukarano trzy podmioty. W dwóch przypadkach należności w wysokości 12,0 tys. zł wpłynęły na konto Urzędu, a w stosunku do jednego podmiotu trwa postępowanie egzekucyjne.

Spośród 6 placówek prowadzonych bez zezwolenia, w jednej stwierdzono możliwość zagrożenia życia i zdrowia osób przebywających na jej terenie. W październiku 2015 r. kontrolerzy WPS nie zostali wpuszczeni na teren nieruchomości, gdzie prowadzona była nielegalna działalność. Po przeprowadzonych przez zespół kontrolny działaniach rozpoznawczych w gminnym ośrodku pomocy społecznej, ośrodku zdrowia i w urzędzie gminy, Wojewoda skierował dwa kolejne (w październiku 2015 r. i w czerwcu 2016 r.) zawiadomienia do prokuratury o podejrzeniu przestępstwa polegającego na zagrożeniu życia i zdrowia mieszkańców placówki i na uniemożliwieniu przeprowadzenia czynności kontrolnych. W toczącym się postępowaniu, właścicielowi placówki zarzucono również składanie przed organami państwowymi zeznań mających na celu zatajenie faktu prowadzenia placówki zajmującej się opieką nad osobami starszymi, przewlekle chorymi i niepełnosprawnymi.

W kontrolach prowadzonych przez inspektorów WPS nie uczestniczyli przedstawiciele innych organów kontrolnych. Jednakże w stosunku do czterech podmiotów odrębne postępowanie prowadzili także: Państwowy Wojewódzki Inspektor Sanitarny w Katowicach, Wojewódzki Inspektor Nadzoru Budowlanego

¹⁴ Ustaleń w zakresie przestrzegania przepisów rozporządzenia w sprawie nadzoru i kontroli na etapie przygotowania i przeprowadzania kontroli dokonano na podstawie badania sześciu dokumentacji kontroli doraźnych, które dotyczyły obiektów nieposiadających zezwolenia wydawanego na podstawie art. 67 ust. 1 ustawy o pomocy społecznej^{14j}, oraz czterech kontroli kompleksowych w oparciu o plan kontroli w latach 2014-2015.

w Katowicach, Państwowa Inspekcja Pracy, Powiatowe Inspekcje Nadzoru Budowlanego i Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Bielsku-Białej.
(dowód: akta kontroli, str. 103-110, 114-115a)

Przedmiotem czterech kontroli kompleksowych, wszczętych na podstawie planu kontroli na lata 2014 i 2015, było sprawdzenie wszystkich sfer organizacji i funkcjonowania placówek związanych z realizacją zadań określonych w ustawie o pomocy społecznej. Czas trwania kontroli wynosił od 4 do 8 dni i według dokumentacji WPS był w całości poświęcony na czynności kontrolne w jednostce. Ustalenia dokonane były na podstawie analizy dokumentów, wizytacji obiektu (ogłędzin), rozmów z właścicielem, pracownikami i mieszkańcami placówki. W kontrolach tych nie uczestniczyły inne organy kontrolne. Ustalenia wizytacji (ogłędzin) obiektu zawarto w protokołach kontroli kompleksowej, w których pozytywnie oceniono działania właściciela placówki, polegające na zapewnieniu mieszkańcom profesjonalnego świadczenia usług opiekuńczych. W toku czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości. W wyniku kontroli planowych nie nakładano kar pieniężnych.

(dowód: akta kontroli str. 116-118)

W badanym okresie pracownicy WPS przeprowadzili cztery kontrole sprawdzające wykonanie zaleceń pokontrolnych.

(dowód: akta kontroli str. 119)

W Sprawozdaniu z audytu wewnętrznego przeprowadzonego w 2013 r., oceniającego sposób wykonywania zadań w zakresie wydawania i cofania zezwoleń na prowadzenie domów pomocy społecznej oraz sprawowanie nadzoru nad tymi domami, audytor zwrócił m.in. uwagę na zadania, które wymagały poprawy i podjęcia działań zaradczych. Należało do nich: wypełnienie standardu zatrudnienia inspektorów ds. nadzoru i kontroli w odniesieniu do liczby nadzorowanych jednostek oraz wykonywanie kontroli kompleksowych w domach pomocy społecznej z częstotliwością wskazaną w aktach wykonawczych do ustawy o pomocy społecznej.

(dowód: akta kontroli, str. 120-135)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki stwierdzono nieprawidłowość, polegającą na nieprzeprowadzaniu w latach 2014-2015 kontroli kompleksowych z częstotliwością określoną w § 5 ust. 2 rozporządzenia w sprawie nadzoru i kontroli. Skontrolowano tylko cztery z 23 placówek, w przypadku których upłynął trzyletni okres od ich rejestracji. Według wyjaśnień Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej, biorąc pod uwagę m.in. liczbę nadzorowanych przez Wojewodę domów pomocy społecznej i placówek zapewniających całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub w podeszłym wieku (185), wprowadzony wymóg przeprowadzenia kontroli kompleksowej minimum raz na trzy lata był trudny do spełnienia. Przyczyniło się do tego także szereg innych zadań o charakterze niekontrolnym, które realizowali pracownicy merytoryczni odpowiedzialni za kontrolę placówek zapewniających całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku. W związku z powyższym, zostały podjęte działania w celu rozwiązania zaistniałego problemu. Dyrektor Wydziału, w badanym okresie kilkakrotnie bezskutecznie występowała do Dyrektora Generalnego Urzędu oraz Wojewody o zwiększenie zatrudnienia i doprowadzenie do zgodnej ze standardami obsady kadrowej w komórkach realizujących zadania nadzoru i kontroli w pomocy społecznej.

(dowód: akta kontroli str. 136-176)

IV. Wnioski

Wnioski pokontrolne

Przedstawiając powyższe oceny wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁵, wnosi o przeprowadzenie kontroli kompleksowych placówek zapewniających całodobową opiekę osobom niepełnosprawnym, przewlekle chorym lub osobom w podeszłym wieku, prowadzonych na podstawie przepisów o działalności gospodarczej, wobec których upłynął termin wynikający z § 5 ust. 2 rozporządzenia w sprawie nadzoru i kontroli i podjęcie działań organizacyjnych w celu spełniania wymogu tego przepisu w stosunku do pozostałych placówek.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Katowicach.

Obowiązek
poinformowania
NIK o sposobie
wykorzystania uwag
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Katowice, dnia 12 sierpnia 2016 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Katowicach

Kontroler nadzorujący
Mariusz Podolski
Główny specjalista kontroli państwowej

¹⁵ Dz. U. z 2015 r., poz. 1096 ze zm.